

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: AS Dotnuva Baltic

registrikood: 12019737

postiaadress: Tartu maakond, Tartu vald, Vahi alevik, Savimäe tn 7
postisihthnumber: 60534

telefon: +372 6612800

faks: +372 6618004

e-posti aadress: info@dotnuvabaltic.ee

veebilehe aadress: www.dotnuvabaltic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Laenukohustised	17
Lisa 8 Kapitalirent	18
Lisa 9 Kasutusrent	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Võlad tarnijatele	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Eraldised	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

AS Dotnuva Baltic alustas majandustegevust 2010. aasta novembris.

AS Dotnuva Baltic on 100%-liselt Leedu ettevõtte UAB Dotnuva Baltic tütarettevõtte. UAB Dotnuva Baltic kuulub Leedu börsil noteeritud Akola ettevõtete gruppi.

Käesolev aastaruanne on koostatud perioodi 01.07.2023 - 30.06.2024 kohta.

AS Dotnuva Baltic põhitegevuseks on uute ning kasutatud põllumajandusmasinate müük, hooldus ja remont. Omame enam kui 12 kaubamärgi ainuesindusõigust Eestis. Nende hulgas on tuntud kaubamärgid nagu Case IH traktorid ja kombainid, Kverneland mullaharimise ja rohusööda varumise masinad, Siloking söödamikserid, Umega haagised, Agrifac iseliikuvad taimekaitsepretsid, Schäffer väikelaadurid. Teostame meie poolt müüdnud tehnikale hooldust ja remonti ning müüme esindusõigusega kaubamärkidega masinate varuosasid. Eeltoodule lisaks müüme ka farmiseadmeid ja teraviljakäitlusseadmeid.

Ettevõtte peakontor asub aadressil Savimäe 7, Vahi küla, Tartu vald. Lisaks asuvad esindused Rakveres, Viljandis ja Märjamaal. Kõigis neljas asukohas asuvad materjalide ja varuosade laod, kaasaegse sisustuse ning tehnilise võimekusega töökojad ja professionaalne teenindav personal masinate komplekteerimiseks, hooldamiseks ja remondiks.

2023/2024 majandusaasta kujunes AS Dotnuva Balticule ja tema kliendile jätkuvalt keerukaks ning põhjused on alguse saanud varasematest perioodidest. 2022 aastal alanud energiakriis tõi kaasa kõrgeenenud sisendihinnad, sh elekter, kütus, gaas. COVID-19 kriisiga kaasnenud tarneahela kriis hakkas lahenema, kuid esines jätkuvalt tarneprobleeme, mistõttu mitmed hooajaks vajalikud masinad saabusid alles peale hooaja lõppemist. Tehaste tootmisvõimekus taastus, võimaldades taaskord teha täiendavaid tellimusi laomasinatelt ja seda võimalust ka AS Dotnuva Baltic kasutas, et tagada müügiks vajalikud varud. Analoogselt käitusid sedasi ka konkurendid, mis 2023 aasta esimeseks pooleks tõi kaasa suure laomasinatelt varu enamusel sektori ettevõtetele, mis omakorda tihendas konkurentsi.

2023 kevadel alanud hooajal mõjutas põllumajandustootjaid enim ilmastik. Juunis esinenud öökülmad ja Mai-Juuni pikk põuaperiood tõi kaasa vähenenud koristusmahud loomasööda tootmisel ja kahjustused viljapõldudel, mis omakorda pani põllumajandustootjaid oma investeeringuplaane kas edasi lükkama või ka nii mõnel juhul üldse ära jätma. 2023 suve ekstreemsed ilmaolud (öökülmad, pikalt pööd, pikalt sademeid jne) mõjutasid ka AS Dotnuva Balticu ja tema partnerite tegevust ka 2023/2024 majandusaasta esimeses pooles kuna oli selge, et saak ei vasta ootustele. 2024 talve alguse keerulised ilmastikuolud (öökülmad) kahjustasid kõvasti talivilja ning seadsid paljud partnerid keerulisse olukorda, kuna ette oli näha saagi märgatav vähenemine. Kaks järjestikku keerulist hooaega on mõjutanud suuresti sektori investeeringuid ning pigem üritatakse leida võimalusi jätkusuutlikult jätkamiseks.

2023/2024 majandusaastal jätkas AS Dotnuva Baltic suures mahus oma sisemiste protsesside ülevaatmise ja kohandamisega. Ettevõttega liitusid mitmed uued töötajad, reorganiseeritud said võtmeisikute rollid ja investeeriti aktiivselt järeleteeninduse võimekuse parandamisse. Digilahenduste kasutuselevõtt on võimaldanud muuta administratiivsed tegevused efektiivsemaks, sh vähendades kulusid. Reorganiseerimine ja uue meeskonna koolitamine on ressursimahukas, kuid tehtud muudatused on vajalikud pikemaajalises vaates turul enda positsiooni parandamiseks.

2023. – 2024. majandusaasta müügitulu oli 13 156 465 eurot (2022. – 2023. majandusaastal 14 643 651 eurot) ja majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum 1 457 367 eurot (2022. – 2023. majandusaastal 504 456 eurot).

AS Dotnuva Baltic olulisemad finantsnäitajad

Näitaja	2023..2024	2022..2023
Müügitulu (EUR)	13 156 465	14 643 651
Müügitulu muutus	-10,15%	-2,88%
Ärikasumi määr	-10,7%	-3,23%
Puhaskasum / -kahjum (-) (EUR)	-1 457 367	-504 456
Puhasrentaablus	-11,07%	-3,44%
Käibevarad (EUR)	15 483 828	14 762 160
Lühiajalised kohustused (EUR)	14 030 795	14 584 059
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,10	1,01

Puhas käibekapital (EUR)	1 453 033	178 101
Varade tulukus (ROA)	-8,70%	-4,06%
Kasum / kahjum (-) aktsia kohta (EPS) (EUR)	-46,63	-16,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu muutus (%) = (arundeperioodi müügitulu – eelmise perioodi müügitulu) / eelmise perioodi müügitulu x 100
- Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu x 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Puhas käibekapital = käibevarad – lühiajalised kohustused
- Varade tulukus (ROA) (%) = puhaskasum / keskmised varad kokku x 100
- Omakapitali tulukus (ROE) (%) = puhaskasum / keskmine omakapital kokku x 100
- Kasum aktsia kohta (EPS) = puhaskasum / aktsiate arv

Ettevõttes töötas 2023/2024 majandusaastal keskmiselt 39 inimest (eelmisel majandusaastal 39 inimest) ja tööjõukulud koos maksudega olid 1 572 722 eurot (eelmisel majandusaastal 1 470 459 eurot). Seisuga 30.06.2024 töötas ettevõttes 41 inimest.

AS Dotnuva Balticu tegevusel on vähene otsene mõju ümbritsevale keskkonnale. Maale toodud materjalid nagu näiteks põllumajandusrehvid koos meie poolt müüdavate masinatega on rehvingluses registreeritud, kasutatud määrdeained ja nendega otseses kokkupuutes olevad materjalid ja akud utiliseeritakse ametlikult registreeritud jäätmekäitlejate abiga. Muu tekkiva jäätme sorteerime ja võimalusel kasutame korduvalt, eriti mis puudutab erinevaid pakkematerjale ja kaubaaluseid. Ettevõttes kasutatakse säästlikke elektrilahendusi ja automaatrežiimil töötavaid seadmeid, et säästa energiat ja sellega kaudselt vähendada oma jalajälge keskkonnale.

2024/2025 majandusaastal jätkab AS Dotnuva Baltic oma äritegevusse investeerimist, sh protsesside ülevaatamist ja meeskonna tugevdamist. Oleme planeerinud mitmeid samme oma efektiivsuse ja operatiivsuse tõstmiseks, lisaks näeme suurt kasu erinevate digilahenduste kasutuse suurendamises. Samuti jätkuvad tegevused ettevõtte töökeskkonna parendamisel ja tervislike eluviiside edendamisel.

Täname oma partnereid ja kliente usalduse eest. Jätkame tegevust ettevõtte visiooni kohaselt: olla vastutustundlik, pikaajaline ja väärtustatud koostööpartner oma klientidele ja tarnijatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	168 858	134 606	2
Nõuded ja ettemaksed	2 654 885	1 671 261	3
Varud	12 660 085	12 956 293	5
Kokku käibevarad	15 483 828	14 762 160	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	7 999	
Materiaalsed põhivarad	1 178 392	1 304 869	6
Immateriaalsed põhivarad	7 597	9 730	
Kokku põhivarad	1 185 989	1 322 598	
Kokku varad	16 669 817	16 084 758	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 332 354	1 092 647	7
Võlad ja ettemaksed	12 688 441	13 491 083	10
Eraldised	10 000	329	13
Kokku lühiajalised kohustised	14 030 795	14 584 059	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	316 579	431 175	8
Eraldised	89 606	179 320	13
Kokku pikaajalised kohustised	406 185	610 495	
Kokku kohustised	14 436 980	15 194 554	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	3 125 000	3 125 000	15
Kohustuslik reservkapital	5 489	5 489	
Muud reservid	2 800 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 240 285	-1 735 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 457 367	-504 456	
Kokku omakapital	2 232 837	890 204	
Kokku kohustised ja omakapital	16 669 817	16 084 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	13 156 465	14 643 651	16
Muud äritulud	32 357	39 426	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 755 185	-12 745 635	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 057 603	-792 905	18
Tööjõukulud	-1 572 722	-1 470 459	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-165 739	-146 279	6
Muud ärikulud	-47 622	-72	
Ärikasum (kahjum)	-1 410 049	-472 273	
Intressitulud	46 573	11 738	
Intressikulud	-93 891	-43 921	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 457 367	-504 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 457 367	-504 456	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 410 049	-472 273	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	165 739	146 279	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 670	-32	6
Muud korrigeerimised	-90 749	235 358	
Kokku korrigeerimised	61 320	381 605	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-975 625	-366 125	
Varude muutus	296 208	-7 383 133	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 997 358	7 708 533	
Kokku rahavood äritegevusest	-30 788	-131 393	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 416	-53 360	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	44 452	5 620	6
Antud laenude tagasimaksed	0	3 420	
Laekunud intressid	40 988	11 537	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	66 024	-32 783	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	251 655	26 776	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-158 749	-102 849	
Makstud intressid	-93 890	-43 921	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-984	-119 994	
Kokku rahavood	34 252	-284 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 606	418 776	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 252	-284 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	168 858	134 606	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2022	2 325 000	0		-1 593 782	731 218
Vigade parandamise mõju				-136 558	-136 558
Korrigeeritud saldo 30.06.2022	2 325 000			-1 730 340	594 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		-504 456	-504 456
Muutused reservides	0	5 489		-5 489	0
Muud muutused omakapitalis	800 000	0		0	800 000
30.06.2023	3 125 000	5 489		-2 240 285	890 204
Korrigeeritud saldo 30.06.2023	3 125 000	5 489		-2 240 285	890 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 457 367	-1 457 367
Muutused reservides			2 800 000		2 800 000
30.06.2024	3 125 000	5 489	2 800 000	-3 697 652	2 232 837

2022/2023 majandusaastal tekkinud omakapitali miinimumnõude täitmiseks tegi ainuaktsionär mitterahalise sissemakse reservidesse 2 800 000 eur emaettevõttele tasumata võlgade arvelt perioodis 2023/2024.

Lisa 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Dotnuva Baltic raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid (edaspidi RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud RTJ 1-s toodud alusprintsipiidest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud soetusmaksumuse arvestuspõhimõtet, välja arvatud juhtudel, mis on kirjeldatud järgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta periood on AS-is Dotnuva Baltic 01.07.2023-30.06.2024.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimisena on kajastatud korrektuur 2022-2023 majandusaasta tulemustele seose ostja (Alvar MÜ) laekumata nõude ümberhindlusega.

Lisarea nimetus	30.06.2023	Muutus	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)	-1 599 271	-136 558	-1 735 829
Eraldised	88 260	-87 931	329
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	232 488	-224 489	7 999

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu);
- lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (näiteks positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- teise ettevõtja omakapitali instrument (näiteks investering teise ettevõtja aktsiatesse).

Kõiki nõudeid (nt nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääki, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi deposiite aruandekuupäevast arvates tähtajaga kuni 3 kuud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, tehtud ettemaksed teenuste eest ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nende laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina vastavalt emaettevõtja poolt kehtestatud reeglitele.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muude nõuetena kajastatakse muuhulgas laenu- ja intressinõudeid klientidele.

Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude laekumiseks.

Varud

Müügiks soetud kaubad ja muud varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ning muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Juhul kui varud ostetakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, kajastatakse varude soetusmaksumusena ostuhinda tavapärase maksetähtaja puhul. Vahet soetusmaksumuse ja makstava summa vahel kajastatakse intressikuludena soetamise ja maksmise vahelise perioodi jooksul.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse masinate puhul individuaalset ja varuosade ning muude kaupade puhul FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema korrigeeritud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud materiaalse ja immateriaalse põhivara gruppidele on toodud allpool.

Varade väärtuse langus

Materiaalse ja immateriaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse varade väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on lahutatud müügikulutused või vara kasutusväärtus vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (va firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised ning nende koosseisu kuuluvad seadmed	6-30
Masinaid ja seadmed	5-12
Transpordivahendid	4-10
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3-5
Tarkvara, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara	3-5

Maa on piiramatult kasutuseaga materiaalne põhivara. Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtja kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõtja poolt sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispehmetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, saadud ettemaksed ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud ettevõtja juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks ehk potentsiaalseks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt ja need on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Garantiieraldis

Ettevõtja annab enda poolt müüdud tehnikale ja muudele kaupadele garantii. Bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik aruandekuupäevaks müüdud tehnikaga seotud garantiikohustise rahuldamiseks. Ettevõtjal on uue tehnika müügi korral lepingujärgne kohustis teostada garantiitööd kahe kuni kolme aasta jooksul alates tehnika üleandmisest kliendile. Konkreetne garantiiaja pikkus lepitakse kliendiga kokku sõlmitavates müügilepingutes. Vastavalt lepingutele ning lähtudes praktilisest kogemusest moodustatakse ka garantiieraldised.

Bilansis kajastatakse järgmiseks aruandeaastaks planeeritud garantiitööde teostamiseks loodud garantiieraldis lühiajalisena ning ülejäänud aastate garantiitööde kulude eraldis pikaajalisena.

Muud eraldised

Ettevõtja on moodustanud boonustasude eraldise töötajatele tekkepõhiselt arvestatud boonustasude osas. Boonustasude väljamaksmine toimub vastavalt töötasustamise süsteemile ning juhatuse otsusele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Juhul, kui ettevõtjal on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Kohe peale kauba ostjale üle andmist kajastatakse tulu juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või lähtudes valmidusastme meetodist, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Nimetatud soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis

ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga (kehtib kuni 31.12.2024). Alates 2025. aastast maksustatakse dividendid ainult tulumaksumääraga 22/78.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

AS Dotnuva Baltic aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva 30.juuni 2024 ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Sularaha kassas	145	5 471
Raha arvelduskontol	168 713	129 135
Kokku raha	168 858	134 606

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 607 559	2 607 559	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 297 717	2 907 519	390 198	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-690 158	-299 960	-390 198	
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 430	26 430	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86	0	4
Muud nõuded	8 125	8 125	0	
Intressinõuded	8 125	8 125	0	
Dividendinõuded	0	0	0	
Viitlaekumised	0	0	0	
Ettemaksed	12 685	12 685	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 686	4 686	0	
Muud makstud ettemaksed	7 999	7 999	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 654 885	2 654 885	0	

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 565 637	1 565 637	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 012 563	1 622 365	390 198	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-446 926	-56 728	-390 198	
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 255	81 255	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74	74	0	4
Muud nõuded	17 498	17 498	0	
Intressinõuded	2 539	2 539	0	
Viitlaekumised	14 959	14 959	0	
Ettemaksed	14 796	6 797	7 999	
Tulevaste perioodide kulud	6 797	6 797	0	
Muud makstud ettemaksed	7 999	0	7 999	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 679 260	1 671 261	7 999	

Real "Muud makstud ettemaksed" on kajastatud Viljandi renditud pinna ettemaks (5465.- eur) ning Rakvere renditud pinna ettemaks (2354.- eur) rendilepingute sõlmimisel.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2024		30.06.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	288 097	0	365 615
Üksikisiku tulumaks	0	23 131	0	20 930
Erisoodustuse tulumaks	0	155	0	109
Sotsiaalmaks	0	38 748	0	35 791
Kohustuslik kogumispension	0	1 266	0	1 215
Töötuskindlustusmaksed	0	2 842	0	2 578
Maamaks	0	0	0	74
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	57 987	0	0
Ettemaksukonto jääk	86		74	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	412 226	74	426 312

Vaata Lisa 3 ja Lisa 10.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Müügiks ostetud kaubad	12 660 085	12 956 293
Uus tehnika	10 324 183	10 294 568
Kasutatud tehnika	524 614	647 634
Varuosad	1 185 714	1 189 791
Elevaatorid ja elevaatorite varuosad	604 996	816 814
Farmiseadmed	12 572	0
Muud Kaubad	8 006	7 486
Kokku varud	12 660 085	12 956 293

Varude allahindluskulu 2024 majandusaastal oli 43 434 eurot. (2023: 36 300 eurot). vt Lisa 17

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
30.06.2022								
Soetusmaksumus	153 680	971 968	302 652	47 185	418 890	768 727	277 145	2 171 520
Akumuleeritud kulum	0	-566 643	-53 788	-34 188	-87 067	-175 043	-224 225	-965 911
Jääkmaksumus	153 680	405 325	248 864	12 997	331 823	593 684	52 920	1 205 609
Ostud ja parendused	0	72 581	382 912	10 792	7 623	401 327	33 643	507 551
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		72 581						72 581
Muud ostud ja parendused			382 912	10 792	7 623	401 327	33 643	434 970
Amortisatsioonikulu	0	-24 979	-61 228	-5 493	-35 869	-102 590	-12 872	-140 441
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-262 263	-262 263	0	-262 263
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	-262 263	-262 263	0	-262 263
Muud muutused	0	0	-5 587	0	0	-5 587	0	-5 587
30.06.2023								
Soetusmaksumus	153 680	1 044 549	679 576	57 978	76 116	813 670	310 787	2 322 686
Akumuleeritud kulum	0	-591 622	-114 615	-39 682	-34 802	-189 099	-237 096	-1 017 817
Jääkmaksumus	153 680	452 927	564 961	18 296	41 314	624 571	73 691	1 304 869
Ostud ja parendused	0	0	43 712	1 079	0	44 791	19 416	64 207
Muud ostud ja parendused			43 712	1 079	0	44 791	19 416	64 207
Amortisatsioonikulu	0	-26 970	-102 679	-6 256	-7 526	-116 461	-16 471	-159 902
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-30 500	0	-282	-30 782	0	-30 782
30.06.2024								
Soetusmaksumus	153 680	1 044 549	679 490	59 057	74 041	812 588	330 203	2 341 020
Akumuleeritud kulum	0	-618 592	-203 996	-45 938	-40 535	-290 469	-253 567	-1 162 628
Jääkmaksumus	153 680	425 957	475 494	13 119	33 506	522 119	76 636	1 178 392

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Masinad ja seadmed	44 452	7 709
Transpordivahendid	43 602	5 620

Muud masinad ja seadmed	850	2 089
Kokku	44 452	7 709

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 185 553	1 185 553			2,1%+3 kuu euribor	EUR	31.07.2025	
Lühiajalised laenud kokku	1 185 553	1 185 553						
Kapitalirendikohustised kokku	463 380	146 801	316 579					8
Laenukohustised kokku	1 648 933	1 332 354	316 579					
	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	933 898	933 898			2,1%+3 kuu e	EUR	31.07.2024	
Lühiajalised laenud kokku	933 898	933 898						
Kapitalirendikohustised kokku	589 924	158 749	431 175					
Laenukohustised kokku	1 523 822	1 092 647	431 175					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2024	30.06.2023
Maa	153 680	153 680
Ehitised	425 957	452 927
Kokku	579 637	606 607

Tagatised:

- 1) Esimese järjekoha hüpoteek summas EEK 20 000 000,00 kinnistule resgistriosa numbriga 3204504 (Savimäe tn 7, Vahi alevik, Tartu vald, Tartu maakond);
- 2) Esimese järjekoha hüpoteek summas EUR 80 000 kinnistule registriosa numbriga 3204304 (Savimäe tn 5, Vahi alevik, Tartu vald, Tartu maakond);
- 3) Esimese järjekoha kommertspant summas EUR 446 000,00 laenusaja vallasvaral.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	44 878	44 878		5,635		2025
SEB Liising	37 993	18 012	19 981	5,698		2026
SEB Liising	56 441	11 718	44 723	5,72		2027
SEB Liising	4 842	4 842		5,758		2025
SEB Liising	9 040	1 387	7 653	5,774		2026
SEB Liising	163 118	16 972	146 146	5,785		2028
SEB Liising	34 684	32 365	2 319	5,825		2026
SEB Liising	42 286	5 895	36 391	5,924		2028
SEB Liising	34 626	4 250	30 376	5,97		2029
SEB Liising	21 384	2 922	18 462	5,975		2028
SEB Liising	14 088	3 560	10 528	6,025		2027
Kapitalirendikohustised kokku	463 380	146 801	316 579			

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	11 659	11 659	0	6m EURIBOR+1,85%	EUR	2023
SEB Liising	12 075	4 812	7 263	6m EURIBOR+1,85%	EUR	2025
SEB Liising	14 381	14 381	0	6m EURIBOR+1,9%	EUR	2023
SEB Liising	119 186	25 577	93 609	6m EURIBOR+1,9%	EUR	2025
SEB Liising	43 367	10 381	32 986	6m EURIBOR+1,9%	EUR	2026
SEB Liising	82 946	26 505	56 441	6m EURIBOR+1,9%	EUR	2027
SEB Liising	216 689	53 571	163 118	6m EURIBOR+2,05%	EUR	2027
SEB Liising	72 048	8 378	63 670	6m EURIBOR+2,05%	EUR	2028
SEB Liising	17 573	3 485	14 088	6m EURIBOR+2,1%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	589 924	158 749	431 175			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2024	30.06.2023
Masinad ja seadmed	473 410	562 281

Muud materiaalsed põhivarad	9 990	23 702
Kokku	483 400	585 983

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Kasutusrendikulu	104 280	109 958

Ettevõtja rendib ruume Märjamaal, Viljandis, Rakveres ning kasutusrendilepingud on sõlmitud SEB Liising AS-iga sõiduautode ja hooldusbusside kasutamiseks.

SEB Liisinguga sõlmitud busside ja autode kasutusrendilepingud lõpevad septembris 2025 (järgnevate perioodide kulud 9196 eur).

Rendipindade 5 järgneva aasta rendi kulu on ca 467 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 897 054	11 897 054	
Võlad töövõtjatele	320 311	320 311	12
Maksuvõlad	412 226	412 226	4
Muud võlad	8 342	8 342	
Muud viitvõlad	8 342	8 342	
Saadud ettemaksed klientidelt	50 508	50 508	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 688 441	12 688 441	
	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 612 176	12 612 176	
Võlad töövõtjatele	371 365	371 365	12
Maksuvõlad	426 312	426 312	4
Muud võlad	7 929	7 929	
Muud viitvõlad	7 929	7 929	
Saadud ettemaksud klientidelt	73 301	73 301	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 491 083	13 491 083	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Võlad emaettevõtjale	11 716 971	12 527 479	20
Võlad teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele	785	3 040	20
Võlad teistele tarnijatele	179 298	81 657	
Kokku võlad tarnijatele	11 897 054	12 612 176	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Töötasude kohustis	82 132	79 357	
Puhkusetasude kohustis	92 469	89 759	
Väljamaksmata boonused	145 710	202 249	
Kokku võlad töövõtjatele	320 311	371 365	10

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2022	Moodustamine/korrigeerimine	30.06.2023
Kokku eraldised	303 641	-123 992	179 649
Sealhulgas:			
Lühiajalised	128 659	-128 330	329
Muud eraldised	128 659	-128 330	329
Pikaajalised	174 982	4 338	179 320
Garantiieraldis	87 050	4 338	91 388
Muud eraldised	87 932	0	87 932
	30.06.2023	Moodustamine/korrigeerimine	30.06.2024
Kokku eraldised	179 649	-80 043	99 606
Sealhulgas:			
Lühiajalised	329	9 671	10 000
Muud eraldised	329	9 671	10 000
Pikaajalised	179 320	-89 714	89 606
Garantiieraldis	91 388	-1 782	89 606
Muud eraldised	87 932	-87 932	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tingimuslikud kohustised		
Tagasiostukohustus	551 525	1 122 952
Kokku tingimuslikud kohustised	551 525	1 122 952

Dotnuva Baltic AS-l on potentsiaalsed kohustused liisingettevõtetega sõlmitud tagasimüügilepingute alusel masinate tagasiostuks liisinguvõtjate kasutusrendi lõppemisel summas 551 525 eurot (30.06.2023: 1 122 952 eurot).

Dotnuva Baltic AS on kohustatud masina tagasi ostma juhul, kui liisinguvõtja ega liisingfirma ei soovi realiseerida oma lepingust tulenevat eelisostuõigust. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on masinate tagasiostukohustuse realiseerumise tõenäosus oluliselt väiksem ja masinate turuhind kõrgem tagasiostuhinnast, seega ei oma tagasiostukohustus ettevõttele negatiivset mõju.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Aktsiakapital	3 125 000	3 125 000
Aktsiate arv (tk)	31 250	31 250

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 427 379	13 133 796
Leedu	180 062	738 244
Läti	127 839	442 405
Soome	20 491	9 925
Poola	60 000	136 000
Saksamaa	334 700	143 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 994	306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 156 465	14 603 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	0	39 975
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	39 975
Kokku müügitulu	13 156 465	14 643 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Uue tehnika müük	6 023 095	8 641 178
Kasutatud tehnika müük	1 223 088	1 826 942
Varuosade müük	1 913 231	2 119 895
Elevaatorid ja elevaatorite varuosad	3 412 116	1 615 790
Tehnilise teenindamise teenus	562 461	365 773
Tehnika rent	587	74 073
Farmiseadmete müük ja paigaldus	20 325	0
Muud müügid	1 562	0
Kokku müügitulu	13 156 465	14 643 651

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	43 434	36 300	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 026 992	11 992 538	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	446 774	362 883	
Logistikakulud	93 698	108 621	
Muud	144 287	245 293	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 755 185	12 745 635	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Üür ja rent	95 777	92 340
Energia	128 836	120 240
Elektrienergia	12 097	16 293
Soojusenergia	20 725	30 814
Kütus	96 014	73 133
Mitmesugused bürookulud	118 595	142 109
Lähetuskulud	38 841	40 004
Koolituskulud	21 559	25 840
Riiklikud ja kohalikud maksud	24 673	6 242
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	243 266	36 518
Reklaami- ja turunduskulud	99 525	57 861
Autode rent ja ekspluatatsioonikulud	58 320	54 831
Varade kindlustus	10 494	37 128
Juriidiline nõustamine, auditite kulud	32 754	37 080
Kasutatavate ruumide kommunaalkulud ja korrashoid	35 580	56 671
Erisoodustused töötajatele ja külaliste vastuvõtukulud	11 681	9 764
Kulumaterjalid teenuste osutamiseks	2 377	1 528
Muud	135 325	74 749
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 057 603	792 905

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	1 180 806	1 096 108
Sotsiaalmaksud	384 816	371 051
Töötajate kindlustus	7 100	3 300
Kokku tööjõukulud	1 572 722	1 470 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	39

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	Dotnuva Baltic UAB
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Lithuania
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	Linas Agro Group AB
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Lithuania

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 430	81 255	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 430	81 255	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	11 716 971	12 527 479	11
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	785	3 040	11
Kokku võlad ja ettemaksed	11 717 756	12 530 519	

MÜÜDUD	01.07.2023 - 30.06.2024		01.07.2022 - 30.06.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	133 100	23 462	641 879	158 463
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	141 374	24 806	398 699	34 560
Kokku müüdnud	274 474	48 268	1 040 578	193 023

OSTETUD	01.07.2023 - 30.06.2024		01.07.2022 - 30.06.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	8 443 628	47 425	16 723 435	-2 404
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	85 818	18 831	50 729	28 975
Kokku ostetud	8 529 446	66 256	16 774 164	26 571

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Arvestatud tasu	141 350	133 193

Aruandeperioodil suurendas AS Dotnuva Baltic ainuaktsionär omakapitali 2 800 000 euro võrra muude reservide kujul, tehes mitterahalise sissemakse emaattevõtte nõude arvelt.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad on Dotnuva Baltic SIA, Linas Agro AB, Linas Agro Group AB, Linas Agro OÜ.

Tagatis:

- 1) AB Linas Agro Group esimesel nõudmisel garantii summas EUR 1 500 000.
- 2) Dotnuva Baltic SIA esimesel nõudmisel garantii summas EUR 1 500 000.
- 3) UAB Dotnuva Baltic esimesel nõudmisel garantii summas EUR 1 500 000.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.12.2024

AS Dotnuva Baltic (registrikood: 12019737) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO LUIDE	Juhatuse liige	20.12.2024
RAIGO PAABUT	Juhatuse liige	20.12.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Dotnuva Baltic aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Dotnuva Baltic raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2024 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Dotnuva Baltic finantsseisundit seisuga 30. juuni 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Tegevusaruande osas viisime läbi ka Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses nõutud protseduurid. Need protseduurid hõlmavad hindamist, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele.

Auditi käigus tehtud töö põhjal oleme jõudnud järgmisele järeldusele:

- tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega;
- tegevusaruanne on koostatud vastavalt asjakohastele Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvahelistele auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Erki Usin

Vandeaudiitori number 496

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

20. detsember 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Dotnuva Baltic (registrikood: 12019737) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	20.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 240 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 457 367
Kokku	-3 697 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 697 652
Kokku	-3 697 652

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 240 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 457 367
Kokku	-3 697 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 697 652
Kokku	-3 697 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	13156465	100.00%	Jah